

Jürgen W. Hidiën

**Ergänzungszuweisungen des Bundes gem.  
Art. 107 Abs. 2 Satz 3 des Grundgesetzes**

---

LIT

**Inhalt**

	Seite
Vorwort .....	V
Einleitung .....	1
A. Grundlagen des vertikalen Ausgleichs .....	5
I. Allgemeine Bedeutung .....	5
II. Ausgleichsratio .....	9
1. Materieller Ergänzungsausgleich .....	9
2. Akzidentelle oder verfehlt Zielvorgaben .....	14
a) Bundesstaatliche „Lebensverhältnisse“ .....	14
b) Stabilisierungsziel .....	15
c) „Angemessener Ausgleich“ .....	16
d) Angemessene Finanzausstattung .....	17
e) Praktische Konsensfunktion .....	18
III. Allgemeine Rechtsbedingungen .....	19
1. Binnensystematische Ausgleichsgehälte .....	19
a) Letzte Ausgleichsstufe .....	19
b) Subsidiarität der BEZ .....	21
c) Gemischte Ausgleichssystematik .....	24
2. Materielle Ausgleichsgehälte .....	24
a) Vertikaler Ausgleichsverbund .....	24
b) Finanzvergleich .....	26
c) Aufgabenbezug .....	27
3. Funktionale Ausgleichsgehälte .....	28
a) Wirkungsorientierter Ausgleich .....	28
b) Allgemeiner, zweckfreier Ausgleich .....	30
c) Dynamischer Ausgleich .....	32
IV. Zur Justiabilität der BEZ .....	33

B. Gewährungs- und Zuweisungsbedingungen .....	37
I. Begrenzter Gewährungsspielraum.....	37
1. Begründung.....	37
2. Vage Grenzen.....	41
II. Zum Begriff der Leistungsschwäche.....	43
1. Leistungsschwäche als ertrags- und bedarfsgeprägter Relationsbegriff .....	43
2. Legislative Bestimmung der Leistungsschwäche .....	51
a) Begrenzter Ermittlungsspielraum und sachgerechte Indikatorenwahl .....	51
b) Residuale Finanzschwäche als Regelindikator .....	53
c) Leistungsschwäche finanzstarker Länder?.....	55
aa) Finanzstarke Länder als potentielle Zuweisungsempfänger.....	55
bb) Feststellung der Leistungsschwäche .....	57
3. Ausgleich der Leistungsschwäche: instrumentaler Ausgleichsspielraum.....	59
III. Annexe finanzkraftausgleichende BEZ (Fehlbetragszuweisungen).....	61
1. Begrenzter modaler Ausgleichsspielraum.....	62
2. Zuweisungsgrenzen .....	63
a) Föderatives Gleichbehandlungsgebot .....	63
b) Föderatives Nivellierungsverbot.....	65
c) Gebot der Finanzrangerhaltung .....	68
d) Verteilungsschlüssel.....	69
V. Lastenausgleichende BEZ (Sonderlastzuweisung) .....	72
1. Begrenzter Ausgleichsspielraum .....	72
2. Zuweisungsgrenzen .....	73
a) Berücksichtigungsfähige Sonderlasten .....	73
aa) Zum Begriff der Sonderlast .....	73
bb) Auswahlentscheidung .....	78
cc) Autonom zu verantwortende Sonderlasten .....	79

## VIII

dd) Keine kurzfristigen Sonderlasten.....	82
b) Ausgleichsbedingungen .....	84
aa) Föderatives Gleichbehandlungsgebot .....	84
(1) Zuweisungsempfänger .....	84
(2) Prozedurale Sicherungen .....	85
bb) Nivellierungsverbot? .....	86
cc) Kommunale Sonderlasten.....	88
dd) Bemessung von Sonderlasten.....	90
ee) Verteilungsschlüssel .....	93

## V. Allgemeine Zuweisungsbedingungen .....

94

1. Ausgleichsbeteiligte.....	94
2. Bundesmittel als Ausgleichsmittel .....	95
3. Generelles Ausgleichsvolumen .....	96
4. Konkrete Ausgleichshöhe.....	98
5. Ausgleichstechnik.....	100
6. Rigidität der Ausgleichsnorm .....	101
7. Binnensystematische Konkurrenzen .....	103
a) Vertikale Umsatzsteuerverteilung, Art. 106 Abs. 3 S. 4	
GG.....	103
aa) Ertragsrechtliche Anbindung?.....	103
bb) Finanzwirtschaftliche Anbindung.....	104
cc) Bedarfsparallelen .....	105
dd) Generelle Leistungsschwäche? .....	106
b) Finanzkraftausgleich.....	108
c) Mehrbelastungsausgleich .....	109
8. Konkurrenzen zum Ausgabenverteilungssystem .....	110
9. Weitere verfassungsrechtliche Anforderungen an das Ausgleichsgesetz.....	113
a) Einheitliches Ausgleichsgesetz .....	114
b) Bundesgesetzliche Verantwortung.....	115
c) Ausgleichsansprüche .....	116
d) Abstimmungsgebot.....	118
e) Anpassungsvorbehalte.....	119
f) Übergangsvorbehalt .....	120
g) Rückwirkender Nachteilsausgleich.....	121

C. Haushaltsnot und BEZ.....	123
I.    Haushaltsnot als bundesstaatliches Finanzproblem .....	123
1. Zum Tatbestand der (extremen) Haushaltsnot .....	123
a) Eingrenzung .....	123
b) Qualifizierungsgrundsätze.....	126
2. Bundesstaatliche Beistands- und Kooperationspflichten.....	130
a) Bundesstaatliche Basis .....	130
b) Pflichtengehalt.....	132
c) Adressat und begrenzter Refinanzierungsspielraum.....	133
d) Normative Direktivwirkungen .....	133
e) Handlungssubjekt .....	134
f) Handlungsoptionen .....	134
g) Begrenzter Handlungs- und Finanzierungsspielraum.....	135
h) Fazit .....	137
II.    BEZ als Kriseninstrument.....	138
1. Haushaltsnot als Sonderlast im Normalregime des Art. 107 Abs. 2 S. 3 GG (präventive BEZ).....	138
2. Extreme Haushaltsnot als Sondertatbestand im Ausnahmeregime des Art. 107 Abs. 2 S. 3 GG (sanierende BEZ).....	142
D. Einfachgesetzliche Konkretisierung der BEZ.....	148
I.    Finanzrechtliche und finanzwirtschaftliche Entwicklung der BEZ .....	148
1. 1967 bis 1969.....	148
2. 1970 bis 1994.....	151
II.    Neuregelung in § 11 FAG 1995.....	165
1. Grundlagen.....	165
2. Fehlbetrags-BEZ, § 11 Abs. 2 FAG 1995 .....	171
3. Kosten der Kleinheit, § 11 Abs. 3 FAG 1995 .....	174
4. Einigungsbedingte Sonderbedarfs-BEZ, § 11 Abs. 4 FAG 1995.....	183

5. Einigungsbedingte Übergangs-BEZ, § 11 Abs. 5 FAG 1995.....	187
6. Haushaltsnotbedingte Sonder-BEZ, § 11 Abs. 6 FAG 1995 .....	191
7. Zusammenfassendes Resümee .....	203
Schlußbemerkung.....	207
Anhang: Text § 11 FAG (1995).....	210
Literaturverzeichnis.....	212